

Sivistys- ja hyvinvointipalvelut

Sivistys- ja hyvinvointipalvelut 1000 €	TA 2023	MUUTOS	MTA 2023	TOT. 30.9.	poikkeama	TOT %	TPE 2023	TP 2022
Toimintatuotot	4 433		4 433	1 999	-2 434	45,1 %	4 053	4 801
Myyntituotot	1 650		1 650	783	-867	47,4 %	1 570	1 578
Maksutuotot	1 393		1 393	759	-633	54,5 %	1 093	1 418
Tuet ja avustukset	1 332		1 332	439	-892	33,0 %	1 332	1 719
Muut toimintatuotot	59		59	18	-41	30,5 %	59	86
Valmistus omaan käyttöön								
Toimintakulut	-53 970		-54 570	-40 587	13 983	74,4 %	-54 162	-52 972
Henkilöstökulut	-27 225	-600	-27 825	-21 100	6 724	75,8 %	-27 981	-26 422
Palvelujen ostot	-9 909		-9 909	-6 919	2 990	69,8 %	-9 333	-9 781
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-1 055		-1 055	-848	207	80,4 %	-1 142	-1 187
Avustukset	-2 736		-2 736	-2 043	693	74,7 %	-2 736	-2 939
Muut toimintakulut	-13 046		-13 046	-9 677	3 369	74,2 %	-12 970	-12 643
Toimintakate	-49 537		-50 137	-38 588	11 549	77,0 %	-50 109	-48 171
Vuosikate	-49 537		-50 137	-38 588	11 549	77,0 %	-50 109	-48 171
Poistot ja arvonalentumiset	-547		-547	-325	222	59,3 %	-470	-559
Poistot ja arvonal.	-547		-547	-325	222	59,3 %	-470	-559
Tilikauden tulos	-50 084		-50 684	-38 913	11 772	76,8 %	-50 579	-48 730
Tilikauden ylijäämä/alijäämä	-50 084		-50 684	-38 913	11 772	76,8 %	-50 579	-48 730
Vyörytyserat	-2 673		-2 673	-1 522	1 151	56,9 %	-2 673	-2 752
Vyörytystuotot								
Vyörytyskulut	-2 673		-2 673	-1 522	1 151	56,9 %	-2 673	-2 752
Kustannuslaskennalliset erät								
Yli/alij. vyörytys er. jälkeen	-52 757		-53 357	-40 435	12 923	75,8 %	-53 251	-51 482

Palvelualueen palvelusuunnitelma

Sivistys- ja hyvinvointipalvelualueella toimii kaksi lautakuntaa. Sivistyslautakunta ohjaa palvelutuotannossa varhaiskasvatus-, opetus- ja elinikäisen oppimisen palveluita. Hyvinvointilautakunta ohjaa palvelutuotannossa nuoriso-, liikunta- ja hyvinvointipalveluita.

Sivistys- ja hyvinvointipalvelualueella edistetään tasa-arvoisesti kuntalaisten varhaiskasvatusta, opetusta, sivistystä, osaamista, vapaa-aikaa ja hyvinvointia. Palvelut on tuotettu asiakaslähtöisesti, taloudellisesti ja tehokkaasti laadukkaita palveluja turvallisessa toimintaympäristössä.

Palvelualueen kuntalaisten hyvinvointia koskevat tavoitteet on johdettu kunnan hyvinvointisuunnitelmasta. Keskeisimmät tavoitteet ja niihin liittyvät palvelualueen toimenpiteet ovat esitetty erillisessä liitteessä sekä tulosalueiden palvelusuunnitelmissa.

Toiminnan ja talouden olennaiset tapahtumat

Sivistys- ja hyvinvointipalvelualueen toiminta on edennyt syyskuun loppuun mennessä pääosin asetettujen tavoitteiden ja suunnitelmien mukaisesti. Lautakuntiin nähden sitoviin tavoitteisiin ollaan pääsemässä eri tulosalueilla. Poikkeuksen muodostavat varhaiskasvatuspalvelut ja opetuspalvelut, joissa lautakuntaan nähden sitovat tavoitteet toteutuvat osittain.

Koko palvelualueella koskeneet vuoden 2023 palkankorotukset olivat ennakoitua suuremmat johtuen kuntalaan valtakunnallisiin sopimuksiin tulleista ylimääräisistä palkankorotuksista. Korotukset aiheuttavat sen, että varhaiskasvatuksen ja opetuksen tulosalueilla vuoden 2023 talousarvioon varatut palkkarahat eivät riitä ja näille tulosalueille jouduttiin esittämään loppuvuodelle lisärahoitusta henkilöstömenoihin kuuluvan vuoden toisessa osavuositarkastuksessa.

Kolmannessa osavuositarkastuksessa palvelualueen talousarvion osalta tarvitaan korjauksia varhaiskasvatuksen tulosalueelle. Varhaiskasvatuksen asiakasmaksulaki muuttui vuoden 2023 maaliskuussa ja se alensi perheiden maksuja. Asiakasmaksujen tuottojen alenemaa koko vuoden osalta ei pystytty arvioimaan vielä toisessa osavuositarkastuksessa, mutta syyskuun loppuun mennessä asiakasmaksutuottojen alenemisen arvioidaan olevan 300 000 euroa vuonna 2023. Varhaiskasvatuksen tulosalueen sijaismäärärahat ylittyvät vuonna 2023. Palvelualueen muilta tulosalueilta siirretään varhaiskasvatuksen tulosalueelle rahoitusta, jolla kompensoidaan varhaiskasvatuksen tulosalueen palkkaraajojen ylitys ja asiakasmaksujen tuottojen alenema.

Sivistys- ja hyvinvointipalvelualueen vuoden 2024 talousarvioraamin valmistelussa otettiin huomioon eri tulosalueiden toiminnalliset muutokset, jotka johtuvat lainsäädännön tai toimintaa ohjaavien suunnitelmien muutoksista. Valmistelussa on mukana myös kunnanvaltuuston hyväksymän lapsiystävällisen kuntamallin edistäminen. Opetuksen tulosalueella huomioitiin valmistavan opetuksen määrän kasvu, jolla on jo kustannusvaikutusta vuoden 2023 jälkipuoliskolle. Riskien hallinnan näkökulmasta varhaiskasvatuksen tulosalueella on valmisteltu yksityisen varhaiskasvatuksen palveluseteliä, jonka avulla pyritään turvaamaan yksityisen varhaiskasvatuksen toimintaedellytyksiä ja perheiden yhdenvertaisuutta varhaiskasvatuksessa.

Vuoden 2023 kolmannen osavuositarkastuksessa talousarvion toteutumisen nuste sivistys- ja hyvinvointipalvelualueella muuttui merkittävästi varhaiskasvatuksen tulosalueella. Tämän vuoksi myös sivistyslautakunnan vuoden 2024 talousarvioesitystä tulee korjata ennusteen mukaiseksi.

Sivistyksen ja hallinnon yhteiset

Sivistysjohtaja perehdytti huhti-kesäkuussa kunnan palvelualueiden lautakunnat ja kunnanvaltuuston sekä palvelualueiden johtoryhmät Unicefin lapsiystävälliseen kuntamalliin.

Sivistys- ja hyvinvointipalvelualueen strategisen tilaselvityksen tekeminen käynnistyi huhtikuussa. Selvityksen ohjausryhmä kokoontui kolme kertaa. Strategisen tilaselvityksen teki FCG, joka tutustui kiinteistötietoihin ja rakennusten kuntoon touko-kesäkuussa. Kesäkuussa ja elokuussa Mäntsälän kunnan aineiston ja tehtyjen kiinteistökierrosten jälkeen FCG laati raportin ja se valmistui elokuun loppuun mennessä eli tavoiteaikataulussa. Kunnanvaltuustolle strateginen tilaselvitys esiteltiin iltakoulussa 25.9.2023. Kunnanhallitus asetti strategisen tilaselvityksen jatkovalmistelua edistämään ohjausryhmän 9.10.2023.

Sivistys- ja hyvinvointipalvelualueen valtionosuuksien tietojen ilmoittaminen Opetushallitukselle ja Valtionkonttorille tehtiin huhti-toukokuussa. Vuoden 2023 esi- ja perusopetuksen sekä toisen asteen koulutuksen tilastointipäivä oli 20.9.2023. Tällöin ilmoitettiin oppilaitosten oppilas- ja opiskelijamäärät, jotka ovat myös yksi valtionosuuslaskennan peruste. Sivistys- ja hyvinvointipalvelualueen vuoden 2024 talousarviovalmistelu aloitettiin keväällä ja tulosalueet työstivät yhdessä talousosaston kanssa talousarvion valmistelun raamillaskentaa liittyvät pohjatiedot kesäkuun loppuun mennessä. Hyvinvointilautakunta käsittelee 19.9.2023 oman toimintansa talousarvioesityksen vuodelle 2024 ja sivistyslautakunta koko palvelualueen talousarvioesityksen 26.9.2023.

Sivistyksen ja hyvinvoinnin yhteisten syyskuun toteutuneen tilanteen mukaan talouden toimintakulut sekä -kate oli -0,30 milj. euroa toteutuman ollessa 67,0 %. Tilinpäätösennusteen mukaan toimintakulujen ja -katteen odotetaan olevan noin 0,03 milj. euroa positiivinen suhteessa talousarvioon. Suurin selittävä tekijä löytyy ICT-kuluissa, joita kesällä tehdyn kirjausmuutoksen johdosta kirjaantuu suurimmalta osin tulosalueiden sijaan suoraan hallintopalveluihin.

Sivistyksen ja hyvinvoinnin								
1000 €	TA 2023	MUUTOS	MTA 2023	TOT. 30.9.	poikkeama	TOT %	TPE 2023	TP 2022
Toimintatuotot								
Toimintakulut	-450		-450	-301	149	67,0 %	-421	-547
Toimintakate	-450		-450	-301	149	67,0 %	-421	-547

Opetuspalvelut

Strategisten tavoitteiden toteuttamiseksi tehtiin toimenpiteitä sekä koulun että tulosalueen tasoilla. Painopisteenä olivat toimenpideohjelman mukaiset toimenpiteet kiusaamisen, väkivallan ja häirinnän ennaltaehkäisemiseksi ja siihen puuttumiseksi. Jokainen koulu on laatinut toimenpidesuunnitelman KiVa-kyselyn tulosten perusteella. Opetuspäällikkö on käsitellyt suunnitelmat koulun rehtorin kanssa erikseen. Turvallisuuskansioiden käytettävyyden edistäminen etenee suunnitelman mukaisesti. Poliisin turvallisuuskasvatusvideot aiheista kiusaaminen, väkivalta, vahingonteko, näpistely ja päihteet on viety henkilöstön turvallisuuskansioon. Tavoitteena on, että turvallisuuskansio toimii myös pedagogisena työvälineenä. Opettajien työpuhelimet on otettu kouluilla käyttöön. Mapa-koulutukset (70 hlöä lv. 2023–2024 aikana). Mapa-koulutuksen tavoitteena on ohjata henkilöstöä ehkäisemään haasteellista käytöstä huomioiden oppilaiden yksilölliset tarpeet ja toimien laadun, säännösten ja ammatillisten ohjeiden ja eettisten periaatteiden mukaisesti.

Tulosalueen kehittämistiimien työ on käynnistetty. Ilmoittautumisaika tiimityöhön oli 12.9-21.9.2023 välisenä aikana. Lv. 2023–2024 tiimien teemat ovat turvallisuus, digitalisaation edistäminen, hyvinvointi sekä kielet ja kulttuuri. Tiimit aloittavat työnsä viimeistään lokakuun aikana.

Opettajien palkat saatiin maksuun todellisten tuntien mukaisesti syyskuun loppuun mennessä. Järjestelmää koskevia ongelmia pyrittiin korjaamaan siinä kuitenkaan onnistumatta. Pätevän henkilöstön saatavuudessa osin haasteita. Vaarojen ja riskien sekä kalusteita koskevat investointipäätökset on tehty ja hankinnat käynnistyneet.

Opetuspalveluiden syyskuun talouden toimintakate oli -25,1 milj. euroa toteutuman ollessa 76,2 %. Toimintatulojen toteutuman osuus oli 43,4 % ja toimintamenojen 73,7 %. Tilinpäätösennusteen mukaan toimintatuottojen odotetaan olevan noin 0,08 milj. euroa vähemmän suhteessa talousarvioon. Tilinpäätösennusteen mukaan toimintakulujen odotetaan olevan noin 0,55 milj. euroa vähemmän suhteessa talousarvioon. Suurin selittävä tekijä löytyy ICT-kuluissa, joita kesällä tehdyn kirjausmuutoksen johdosta kirjaantuu suurimmalta osin tulosalueiden sijaan suoraan hallintopalveluihin. Myös palkkakustannusten toteutumaennuste päivittyi kesäkuun arvion jälkeen. Toimintakatteen odotetaan olevan noin 0,47 milj. euroa positiivinen suhteessa talousarvioon.

Opetuspalvelut								
1000 €	TA 2023	MUUTOS	MTA 2023	TOT. 30.9.	poikkeama	TOT %	TPE 2023	TP 2022
Toimintatuotot	2 615		2 615	1 136	-1 479	43,4 %	2 535	3 085
Toimintakulut	-33 817	-300	-34 117	-25 146	8 971	73,7 %	-33 569	-34 241
Toimintakate	-31 203	-300	-31 503	-24 011	7 492	76,2 %	-31 034	-31 156

Varhaiskasvatuspalvelut

Strategisia tavoitteita on edistetty edelleen tavoite kerrallaan. Henkilöstön työhyvinvointia on tuettu työnohjauksella koko kevään eri ryhmissä ja syksyllä jatketaan koko yksikön työnohjaus illoilla muutamassa päiväkodissa. Lasten ja henkilöstön digitaitojen kehittämiseksi alkaa pilotointi lähikoulutuksesta kahdessa päiväkodissa.

Varhaiskasvatuksessa on haastava tilanne pätevän henkilöstön saamiseksi, tämän vuoksi sitovaksi tavoitteeksi vuodelle 2023 asetettiin avoimien toimien täyttäminen 20 % verran. Avoimia toimia ei ole saatu täytettyä ja lisääntyneen henkilöstötarpeen vuoksi avointen toimien täyttämisprosentti on negatiivinen. Syksyn rekrytoinnin osalta haasteena on ollut edelleen varhaiskasvatuksen opettajien saatavuus. Järjestelyvaraeriä kohdennettiin kaikille eri ammattiryhmille, eritoten pk johtajille ja varhaiskasvatuksen opettajille. Apulaisjohtaja kokeilu käynnistyi syksyllä yhdessä päiväkodissa.

Varhaiskasvatuksen lakimuutos lasten tuen tasoista astui voimaan 1.8.2022. Nyt on eletty kokonainen toimintavuosi uuden lain mukaisesti, joten lain voimaantulon vaikutuksia on tärkeää arvioida. Hallintopäätöksiä on tehty syksyllä yli 60 lapselle ja avustajien tarve on kasvanut lasten tuen tarpeiden havaitsemisen myötä. Hanketyöntekijä ja hankeavustaja resurssia on kohdennettu pienennettyihin ryhmiin sekä muutamiin muihin ryhmiin. Syksyllä käynnissä on enää kaksi hanketta.

Esiopetuksen päivitetty opiskeluhoitosuunnitelma on otettu käyttöön syksyllä. Mäntsälän varhaiskasvatuksen ja esiopetuksen yhteinen tasa-arvo ja yhdenvertaisuussuunnitelma päivitettiin kesällä 2023 ja uudet kirjat tehdään esiopetuksen toimintasuunnitelmiin ja varhaiskasvatuksen ryhmävasuihin syksyn aikana.

Koskenrannan päiväkodin hankinnat on pääosin tehty. Investoinneista tehtävät kalustohankinnat alittavat arvon tällä hetkellä noin 0,05 milj. Arvioin mukaan investoinneista jää rahaa käyttämättä vuonna 2023.

Varhaiskasvatuksen asiakastietojärjestelmän vaihdosta valmistellaan loppuvuoden aikana aktiivisesti.

Varhaiskasvatuksen tulot ovat laskeneet 1.3.2023 voimaan tulleen asiakasmaksulain muutoksen myötä arviolta noin 0,3 milj. euroa, mutta alkuvuoden maksutuottokertymä noudattaa vuoden 2022 kuukausittaista kertymää. Koko vuoden osalta henkilöstömenot kasvavat palkankorotusten ja lisäkasvattajien tarpeen vuoksi, tämä on huomioitu 0,3 milj. Euron lisämäärärahalla osavuosisikatsauksessa. Kotihoidon tuen kuntalisän käytön arvioidaan alittuvan vuoden aikana.

Varhaiskasvatuspalveluiden talouden toimintakate oli -11,97 milj. euroa toteutuman ollessa 79,5 %. Toimintatulojen osuus oli 45,8 % ja toimintamenojen 76,8 %. Toimintamenoissa ylityspaineet kohdistuvat henkilöstömenoihin (noin 0,35 milj. euroa). Henkilöstömenojen kasvua ei osattu arvioida vielä kesäkuun ennusteessa, koska palkankorotusten ja lomarahojen vaikutus näkyi vasta heinäkuussa. Lisäksi sijaiskustannusten kasvua ei ollut budjetoitu. Toimintatuottojen odotetaan laskevan noin 0,3 milj. euroa, minkä osalta toimintakatteen lasku on noin 0,65 milj. euroa.

Varhaiskasvatuspalvelut								
1000 €	TA 2023	MUUTOS	MTA 2023	TOT. 30.9.	poikkeama	TOT %	TPE 2023	TP 2022
Toimintatuotot	1 335		1 335	611	-724	45,8 %	1 035	1 274
Toimintakulut	-16 091	-300	-16 391	-12 583	3 808	76,8 %	-16 739	-15 009
Toimintakate	-14 756	-300	-15 056	-11 972	3 084	79,5 %	-15 703	-13 734

Elinikäinen oppiminen ja hyvinvointi

Strategiset tavoitteet ovat toteutuneet suunnitellusti. Hyvinvointisuunnitelman päivitys etenee aikataulun mukaan ja tulee hyvinvointilautakuntaan päätöksentekoon marraskuussa. Hyvinvointisuunnitelman neljä päätaavoitetta kaikenikäisten liikkumisen lisääminen, digiosaamisen vahvistaminen, syrjäytymisen ennaltaehkäisy ja osallisuuden vahvistaminen sekä turvallisuuden lisääminen ovat ajankohtaisia ja niiden tavoitteiden suuntaisesti edetään. Suunnitelmassa päivitetään toimenpiteet ja mittarit mahdollisimman konkreettiseksi ja huomioidaan myös hyte-kertoimen edellyttämät mittarit. Hyvinvointisuunnitelman päivitykseen on osallistunut kaikkien toimialojen päälliköt yhdessä hyvinvointipalvelujen kanssa.

Kansalaisopiston toiminta on sujunut alkuvuodesta opintosuunnitelman mukaan. Opiskelijoiden osallistuminen kursseille on lisääntynyt jonkin verran ja tämä näkyy myös pienenä tulojen kasvuna edellisvuoden vastaavaan aikaan nähden. Kansalaisopiston rehtori jäi eläkkeelle 1.8.23, ja uusi rehtori aloitti samana päivänä.

Kirjaston vartiointipalvelujen osto ylittyi jo ensimmäisen vuosi neljänneksen aikana. Vartiointia on jouduttu lisäämään kirjastoon kohdistuneen ilkkivallan vuoksi. Kirjaston toiminnanohjausjärjestelmä vaihdettiin syyskuun alussa ja siihen liittyvät henkilökunnan koulutukset saatiin toteutettua suunnitelman mukaan.

Nuorisopalveluista toinen etsivä nuorisotyöntekijä oli toimivapaalla 22.3-22.8.2023 välisen ajan. Hänen tilalleen ei saatu palkattua sijaista kahdesta hakuyrityksestä huolimatta. Starttivalmennukset toinen koordinoiva ohjaaja siirtyi toisen työnantajan palvelukseen huhtikuun puolivälissä. Uusi koordinoiva ohjaaja aloitti Starttivalmennuksessa 1.6.23 ja senioriohjaaja 4.9.23 kaksivuotisessa projektissa. Senioriohjaajan palkka + toimintakustannukset saadaan perintörahoista.

Vapaa-aikapalveluissa on edetty toimintasuunnitelmien mukaan. Perustoimintasuunnitelman lisäksi Hyökännummen koululla pidettiin kesäkuussa kaksi viikkoa lasten päiväleiriä yhdessä Hyökännummen koulun vanhempainyhdistyksen kanssa. Kunnan nuoriso-ohjaaja ja nuoriso-ohjaajaopiskelija toimivat leirin vetäjinä. Tästä toiminnasta työntekijä resurssien lisäksi tuli pieni maksu koulun siivouskustannuksista.

Liikuntapalvelut järjestivät kesän aikana suositut sup-lautakokeilut ja perheretken laamatilalle. Mäntsälä Liikkuu 2025 -hanke etenee suunnitellusti, vaikka hanketyöntekijä vaihtui 1.8.23 alkaen. Kesä- ja heinäkuussa hankkeessa ei ollut työntekijää, mutta toiminnan kannalta ei tapahtunut katkosta.

Elinikäisen oppimisen ja hyvinvoinnin tulosalue koordinoi puistoruokailun, joka toteutettiin Myllymäen koulun pihalla kesäkuun alusta juhannukseen asti. Puistoruokailun yhteydessä järjestettiin myös leikkejä ja pelejä yhteistyössä eri toimijoiden kanssa.

Harrastamisen Mäntsälän mallin koordinointi siirtyi hyvinvointipalveluille alkuvuodesta ja hanke on saatu eteneeseen.

Elinikäisen oppimisen ja hyvinvointipalvelualueen budjetti näyttää toteutuvan lähes suunnitellusti, joskin ylitystä tulee kesäkuussa voimaan tulleiden palkankorotusten osalta. Tulokertymä voi alittaa jonkin verran, samoin palvelujen ostot niiden taloustietojen pohjalta, jotka nyt ovat käytävissä. Kokonaisuudessa palvelualue pysyy budjetissa.

Elinikäisen oppimisen ja hyvinvointipalveluiden syyskuun toteutuneen tilanteen mukaan talouden toimintakate oli -2,3 milj. euroa toteutuman ollessa 73,7 %. Toimintatuottojen toteuman osuus oli 52,2 % ja toimintamenojen 70,8 %. Tilinpäätösennusteen mukaan toimintatuottojen odotetaan olevan talousarviota vastaava. Tilinpäätösennusteen mukaan toimintakulujen odotetaan olevan noin 0,18 milj. euroa vähemmän suhteessa

talousarvioon. Suurin selittävä tekijä löytyy ICT-kuluissa, joita kesällä tehdyn kirjausmuutoksen johdosta kirjaantuu suurimmalta osin tulosalueiden sijaan suoraan hallintopalveluihin. Toimintakatteen odotetaan olevan noin 0,18 milj. euroa positiivinen suhteessa talousarvioon.

Elinikäisen oppimisen ja hyvinvoinnin yhteiset									
1000 €	TA 2023	MUUTOS	MTA 2023	TOT. 30.9.	poikkeama	TOT %	TPE 2023	TP 2022	
Toimintatuotot	483		483	252	-231	52,2 %	483	442	
Toimintakulut	-3 611		-3 611	-2 557	1 054	70,8 %	-3 433	-3 175	
Toimintakate	-3 128		-3 128	-2 305	823	73,7 %	-2 950	-2 734	

Talousarviomuutokset

Osavuositarkastuksen 3/2023 yhteydessä tehtävät talousarvio- ja määrärahamuutokset sivistys- ja hyvinvointipalvelualueen tulosalueilla:

- Sivistyksen yhteiset tulosalueelta siirretään palvelujen ostoista 20 000 euroa varhaiskasvatuksen henkilöstömenoihin
- Opetuksen tulosalueelta siirretään palvelujen ostoista ja henkilöstömenoista 300 000 euroa kattamaan varhaiskasvatuksen toimintatuottojen laskua ja 160 000 euroa varhaiskasvatuksen henkilöstömenoihin
- Elinikäisen oppimisen ja hyvinvoinnin tulosalueelta siirretään palvelujen ostoista 170 000 euroa varhaiskasvatuksen henkilöstömenoihin

Oheisilla muutoksilla ei ole vaikutusta palvelualueen kokonaismäärärahoihin. Tulosalueiden ylitykset kateaan palvelualueen sisältä, eikä lisämäärärahan hakemiselle ole tarvetta.

Investointien toteuma, poikkeamat ja ennuste

Investoinnit	TA muutokset 2023	TA muutosten jälkeen	Toteuma 30.9.2023	Poikkeama	Tot %	Ennuste
Sivistys- ja hyvinvointilautakunta						
Irtain omaisuus						
Tilojen kalustaminen						
Vaarojen ja riskien arvioinnin muk. investointitarp.		-15 000		-15 000		-15 000
Opetuspalveluden opetussuunnitelman mukainen kalust.		-15 000	-9 998	-5 002	67 %	-15 000
Koskenrannan päiväkodin (Amanda) ensikertainen kalustaminen		-150 000	-99 388	-50 612	66,3 %	-150 000
Sivistys- ja hyvinvointilautakunta yhteensä		-180 000	-109 386	-70 614	61 %	-180 000
		-180 000	-109 386	-70 614	61 %	-180 000

Investoinneista toteutuvat vuonna 2023 vaarojen- ja riskien arvioinnin mukaiset investointitarpeet sekä muut opetuspalveluiden investoinnit. Koskenrannan päiväkotin Amandan investoinnit eivät toteudu täysimääräisesti, koska osa hankinnoista suuntautuu käyttötalouteen.